



შპს "თიბისი კაპიტალი"

არააუდირებული  
ფინანსური ანგარიშგებები

31 დეკემბერი 2018

---

---

## შინაარსი

<b>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</b>	<b>3</b>
<b>მოგება-ზარალის ანგარიშგება</b>	<b>4</b>
<b>კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება</b>	<b>5</b>
<b>ფულადი ნაკადების ანგარიშგება</b>	<b>6</b>
<b>ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები</b>	<b>7</b>
შენიშვნა 1   ზოგადი ასპექტები	7
შენიშვნა 2   ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები	7
შენიშვნა 3   ფული და ფულის ექვივალენტები	9
შენიშვნა 4   მოკლევადიანი მოთხოვნები	9
შენიშვნა 5   წინასწარ გადახდილი გადასახადები	9
შენიშვნა 6   ინვესტიციები	9
შენიშვნა 7   არამატერიალური აქტივები	10
შენიშვნა 8   საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11

## ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
<b>აქტივები</b>			
ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)	3	1,359,780	562,218
ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)	3	6,441,826	746,416
მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	13,248	7,373
წინასწარ გადახდილი ავანსები	5	48,738	23,245
ინვესტიციები	6	1,004,339	1,004,339
არამატერიალური აქტივები	7	19,157	7,724
<b>სულ აქტივები</b>		<b>8,887,088</b>	<b>2,351,315</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
კლიენტებთან წარმოქმნილი ვალდებულებები		6,441,826	746,416
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		292,027	151,664
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>6,733,853</b>	<b>898,080</b>
<b>კაპიტალი</b>			
საწესდებო კაპიტალი		2,688,295	2,688,295
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		(1,235,060)	(995,697)
მიმდინარე პერიოდის მოგება (ზარალი)		700,000	(239,362)
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>2,153,235</b>	<b>1,453,235</b>
<b>სულ ვალდებულებები და კაპიტალი</b>		<b>8,887,088</b>	<b>2,351,315</b>
		-	-

 ირაკლი ელაშვილი  
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

## მოგება-ზარალის ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		12 თვის პერიოდი	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<b>საოპერაციო შემოსავალი</b>					
შემოსავალი საბროკერო მომსახურებიდან		1,028,167	229,907	2,266,288	893,080
<b>სულ საოპერაციო შემოსავალი</b>		<b>1,028,167</b>	<b>229,907</b>	<b>2,266,288</b>	<b>893,080</b>
<b>საოპერაციო ხარჯები</b>					
ფასიან ქალაქდებთან დაკავშირებული ხარჯები		134,277	46,089	356,266	200,603
პერსონალის ხარჯები		291,011	303,197	988,013	776,136
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8	97,716	52,497	251,940	162,449
ცვეთა და ამორტიზაცია		854	462	2,763	1,975
<b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>		<b>523,859</b>	<b>402,245</b>	<b>1,598,983</b>	<b>1,141,164</b>
<b>საოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>504,309</b>	<b>(172,338)</b>	<b>667,305</b>	<b>(248,083)</b>
საპროცენტო შემოსავალი		6,962	4,089	(3,235)	13,072
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება (ზარალი)		5,912	14,784	(6,316)	(5,626)
სხვა არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)		1	80	42,245	1,275
<b>არასაოპერაციო მოგება (ზარალი)</b>		<b>12,875</b>	<b>18,952</b>	<b>32,695</b>	<b>8,721</b>
<b>მოგება დაბეგვრამდე</b>		<b>517,184</b>	<b>(153,386)</b>	<b>700,000</b>	<b>(239,362)</b>

 ირაკლი ელაშვილი  
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	საწესდებო კაპიტალი	მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 01/01/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(995,697)	1,692,598
ბრუნვა 01/01/2017-დან - 31/12/2017-მდე		(239,362)	(239,362)
ნაშთი 31/12/2017 მდგომარეობით	2,688,295	(1,235,060)	1,453,235
ნაშთი 01/01/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(1,235,060)	1,453,235
ბრუნვა 01/01/2018-დან - 31/12/2018-მდე		700,000	700,000
ნაშთი 31/12/2018 მდგომარეობით	2,688,295	(535,060)	2,153,235

ირაკლი ელაშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

	01.01.2018-დან 31.12.2018-მდე	01.01.2017-დან 31.12.2017-მდე
<b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>		
მოგება დაბეგვრამდე	700,000	(239,362)
ცვეთის კორექტირება	2,763	1,975
<b>საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე</b>	<b>702,763</b>	<b>(237,388)</b>
კლიენტებთან მოკლევადიანი მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	(5,875)	(1,552)
სხვა დებიტორული დავალიანების შემცირება (ზრდა)	(25,493)	49,873
კლიენტებთან მოკლევადიანი ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	5,695,411	324,863
სხვა ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	140,363	145,676
<b>საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები</b>	<b>5,804,405</b>	<b>518,861</b>
<b>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>	<b>6,507,168</b>	<b>281,473</b>
<b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>		
არამატერიალური აქტივების (ზრდა) შემცირება	(14,196)	-
<b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>	<b>(14,196)</b>	<b>-</b>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>	<b>6,492,972</b>	<b>281,473</b>
<i>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</i>	<i>1,308,634</i>	<i>1,027,161</i>
<b>ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>	<b>7,801,606</b>	<b>1,308,634</b>

 ირაკლი ელაშვილი  
 დირექტორი

 ნინო ედიშერაშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

### შენიშვნა 1 - ზოგადი ასპექტები

შპს "თიბისი კაპიტალი" ("კომპანია") რეგისტრირებულია ვაკე-საბურთალოს რაიონის სასამართლოს მიერ 1999 წლის 25 ივნისს (ს/კ 204929961, რეგისტრაციის ნომერი 5/4-2089).

კომპანიის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა უცხოურ და ადგილობრივ საფონდო ბირჟებზე და საინვესტიციო საბანკო მომსახურება.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზ. 11. საფოსტო მისამართია: ქ. თბილისი, კ. მარჯანიშვილის ქ. 7

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 2,688,295 ლარს. კომპანიის 100 %-იან დამფუძნებელს წარმოადგენს სს "თიბისი ბანკი" (ს/კ 204854595).

კომპანიას არ აქვს ფილიალები და წარმომადგენლობები

კომპანიას ანგარიშები გახსნილი აქვს: სს "თიბისი ბანკში", სს "საქართველოს ბანკში" და სს "ბანკ ქართუში".

### შენიშვნა 2 - ფინანსური ანგარიშგებების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი შეფასებები

#### ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები

შპს "თიბისი კაპიტალი"-ს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახდო კანონმდებლობის მიხედვით.

#### საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

#### ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ვალდებულებებით.

#### ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

#### არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით, ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდით აქტივის სარგებლობის ვადის გათვალისწინებით და იანგარიშება შექმნის თარიღიდან. არამატერიალური აქტივის სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 8-დან 10 წლამდე.

## ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

---

### ძირითადი საშუალებები

კომპანიის ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, აკუმულირებული ცვეთის გამოკლებით. ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სარგებლობის ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად და იგი მერყეობს 5-დან 10 წლამდე.

### საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწესდებო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

### გადასახადელი ვალდებულებები

გადასახადელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

### შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხდება მათი წარმოშობისთანავე. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

### დაბეგვრა

გადასახადების გაანგარიშების საფუძველია საქართველოს საგადასახადო კოდექსი. სხვაობა სააღრიცხვო მოგების გადასახადსა და საგადასახადო მიზნებისთვის დაანგარიშებულ მოგების გადასახადს შორის კომპანიის მიერ აღირიცხება გადავადებული საგადასახადო აქტივის ან ვალდებულების სახით.



**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 3 - ფული და ფულის ექვივალენტები**

**ფული და ფულის ექვივალენტები (საკუთარი)**

	31.12.2018		31.12.2017	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	639,418	485,709	181,723	316,994
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	234,653	-	63,502
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>639,418</b>	<b>720,362</b>	<b>181,723</b>	<b>380,495</b>

**ფული და ფულის ექვივალენტები (კლიენტების)**

	31.12.2018		31.12.2017	
	ლარი	უცხოური ვალუტა	ლარი	უცხოური ვალუტა
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	18,516	146,533	43,682	138,984
ფულადი სახსრები საზღვარგარეთ	-	6,276,777	-	563,750
<b>სულ საკუთარი ფულადი სახსრები</b>	<b>18,516</b>	<b>6,423,311</b>	<b>43,682</b>	<b>702,734</b>

**შენიშვნა 4 - მოკლევადიანი მოთხოვნები**

	31.12.2018	31.12.2017
მისაღები საბროკერო საკომისიო	13,248	7,373
<b>სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები</b>	<b>13,248</b>	<b>7,373</b>

**შენიშვნა 5 - წინასწარ გადახდილი გადასახადები**

	31.12.2018	31.12.2017
გადასახადების ერთიანი ანგარიში	4,086	23,245
საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვადასხვა გადახდილი ავანსები	44,652	-
<b>სულ წინასწარ გადახდილი გადასახადები</b>	<b>48,738</b>	<b>23,245</b>

**შენიშვნა 6 - ინვესტიციები**

	31.12.2018	31.12.2017
სს "საქართველოს საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	185,998	185,998
სს "თბილისის საფონდო ბირჟა" -ის აქციები	818,342	818,342
<b>სულ ინვესტიციები</b>	<b>1,004,339</b>	<b>1,004,339</b>

ირაკლი ელაშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები**

**კომპიუტერული პროგრამები**

**საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	18,492
მატება	14,196
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	32,688

**ამორტიზაცია**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	10,768
დარიცხული ამორტიზაცია	2,763
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	13,531

**ნარჩენი საბალანსო ღირებულება**

ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბერის მდგომარეობით	7,724
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	19,157

-

ირაკლი ელაშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნები**

31 დეკემბერი 2018

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარებში

**შენიშვნა 8 - საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები**

	31.12.2018	31.12.2017
იჯარის ხარჯი	4,208	3,080
კომუნიკაციის ხარჯი	4,846	283
საკონსულტაციო ხარჯი	125,644	77,171
საბანკო მომსახურების ხარჯი	4,384	3,175
დაზღვევის ხარჯი	4,703	4,366
სხვადასხვა ხარჯი	108,156	74,374
<b>სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები</b>	<b>251,940</b>	<b>162,449</b>

ირაკლი ელაშვილი  
დირექტორი

ნინო ედიშერაშვილი  
მთავარი ბუღალტერი